

RCS : METZ Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de METZ atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00928 Numéro SIREN : 533 854 469 Nom ou dénomination : 4AS FINANCES
--

Ce dépôt a été enregistré le 15/03/2021 sous le numéro de dépôt 1845

2020 B 928

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° 2021 B 18 45
Metz, le 21.01.2021
Le Greffier



4AS FINANCES
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros
Siège social : 7 rue Camille Durutte à 57070 MEY
R.C.S. METZ 533 854 469

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 DECEMBRE 2020**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 637 832 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	637 832 euros
En totalité au compte " <i>Autres réserves</i> " qui s'élève ainsi à	3 200 038 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Président
Stéphane FIGUET



Bilan actif

	30/06/2020			30/06/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 821 321		5 821 321	5 821 821
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1		1	1
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 821 322		5 821 322	5 821 822
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 101 826		1 101 826	1 034 494
Autres créances				
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	748 278		748 278	241 946
Disponibilités	1 074		1 074	1 053
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	1 851 177		1 851 177	1 277 494
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	7 672 499		7 672 499	7 099 316

(1) dont droit au bail
 (2) dont immobilisations financières à moins d'un an
 (3) dont créances à plus d'un an

Bilan passif

	30/06/2020	30/06/2019
Capital social ou individuel	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 562 206	2 073 841
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	637 832	488 365
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	48 507	47 435
CAPITAUX PROPRES	3 249 645	2 610 741
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	245 328	148 990
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	245 328	148 990
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 505 897	2 975 983
Emprunts et dettes financières divers	1 592 709	1 357 327
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 854	5 086
Dettes fiscales et sociales	74 066	1 187
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1	1
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 177 526	4 339 584
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	7 672 499	7 099 316
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	637 831,77	488 365,46
(1) Dont dettes à moins d'un an	2 142 072	1 833 903
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	215	74

Compte de résultat

		30/06/2020	30/06/2019
	France	Exportation	
Ventes de marchandises			
Production vendue (Biens)			
Production vendue (Services et Travaux)			
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS			
Productions stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
Autres produits			
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières et autres approvisionnements			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		10 020	12 794
Impôts, taxes et versements assimilés		35	34
Salaires et traitements			
Charges sociales du personnel			
Cotisations personnelles de l'exploitant			
Dotations aux amortissements :			
- sur immobilisations			
- charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux provisions :			
- sur immobilisations			
- sur actif circulant			
- pour risques et charges			
Autres charges		177	
CHARGES D'EXPLOITATION		10 232	12 828
RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 232)	(12 828)

Compte de résultat

		30/06/2020	30/06/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 232)	(12 828)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		785 947	564 300 105 128
PRODUITS FINANCIERS		785 947	669 428
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		96 338 43 909	148 990 50 921
CHARGES FINANCIERES		140 247	199 911
RESULTAT FINANCIER		645 700	469 517
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		635 468	456 688
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		50 000	53 633 13 500
PRODUITS EXCEPTIONNELS		50 000	67 133
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		500 1 072	250 1 072
CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 572	1 322
RESULTAT EXCEPTIONNEL		48 428	65 811
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		46 064	34 134
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		835 947 198 115	736 561 248 195
RESULTAT DE L'EXERCICE		637 832	488 365
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		785 947 3 448	564 300 5 573

Annexe légale

Etats financiers au 30/06/2020

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 672 499** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **835 947** euros et un total **charges** de **198 115** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **637 832** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020**.
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les activités de la société et de ses filiales ont été affectées par la crise sanitaire liée au Covid-19 à compter de mars 2020. L'impact sur les états financiers de l'exercice clos le 30 juin 2020 ne présente pas de caractère significatif. Les comptes annuels ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité, la direction n'ayant pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation à la date d'arrêt de ces comptes.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, prévues par le règlement ANC 2014-03 modifié.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, et susceptible d'avoir une incidence sur les comptes, n'est à signaler.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées de titres de participation dont le détail figure en annexe.

Règles et Méthodes Comptables

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'utilité. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence. Aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

Les frais d'acquisition de titres de participation ont été comptabilisés à l'actif du bilan et incorporés au coût d'entrée des titres. D'un point de vue fiscal, ces frais sont amortis sur 5 ans à compter de la date d'acquisition des titres.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

La société a constitué une provision pour charges correspondant à sa quote-part dans les pertes accumulées par la société civile MEY IMMOBILIER, dans laquelle les associés sont indéfiniment responsables.

Dettes financières

Dans le cadre de la souscription des emprunts bancaires, la société s'est engagée envers les prêteurs :

- à souscrire par son intermédiaire une couverture de taux sur un capital minimum de 1 775 000 euros, et à ne pas vendre ni aliéner le fonds de commerce et les murs de la société BRIEYDIS,
- à réaliser un montant de capacité d'autofinancement supérieur au remboursement annuel de l'emprunt de 1 180 000 euros souscrit auprès de la BECM.

Intégration fiscale

La société SAS 4 AS FINANCES est la tête de groupe en matière fiscale depuis le 01/01/2012.

Le périmètre d'intégration est constitué des sociétés suivantes :

- SAS 4 AS FINANCES (tête de groupe)
- SAS BRIEYDIS

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La constatation de cet impôt fait naître une dette de la société filiale envers la société mère d'un montant identique.

La société enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges de l'exercice s'élève à 1 776 euros au titre du contrôle légal des comptes.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement					
	Autres					
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	5 821 821			500	5 821 321
	Autres titres immobilisés	1				1
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 821 822			500	5 821 322

TO TAL		5 821 822			500	5 821 322
---------------	--	------------------	--	--	------------	------------------

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres	47 435	1 072		48 507
	PROVISIONS REGLEMENTEES	47 435	1 072		48 507
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	148 990	96 338		245 328
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	148 990	96 338		245 328
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		196 425	97 410		293 835
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			96 338 1 072		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES & PARTICIPATIONS	Capital	Réserves & report à nouveau	Pourcentage de détention	Participation (brute)	Participation (nette)	Prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avals donnés par la société	C.A. H.T. du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissées au cours de l'exercice	Observations
A. Renseignements détaillés concernant filiales & participations											
1. Filiales (+ de 50% cap.détenu)											
SAS BRIEYDIS	152 460	214 280	99,99	4 836 197	4 836 197			31 624 438	441 803	499 950	30/06/2020
SCI 4 AS IMMOBILIER	10 000		94,98	9 498	9 498			843 359	266 281	266 228	31/12/2019
SCI MEY IMMOBILIER	1 000	(152 031)	98,00	980	980			34 974	(98 304)		31/12/2019
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu)											
SARL 4 AS FLEURS	1 000	197 097	30,00	300	300			299 660	21 480	30 000	30/06/2020
SAS FILOR	150 000	3 371 083	23,87	974 346	974 346				490 654		30/06/2020

Mission de présentation

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2020
Total des Produits à recevoir		3 083
Autres créances		3 083
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	<i>3 083</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/06/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				1 074
Assurances			1 074	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				1 074

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100	10,00	1 000
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100	10,00	1 000

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/06/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2020
Capital social	1 000				1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	100				100
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	2 073 841	488 365			2 562 206
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	488 365	(488 365)		637 832	637 832
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	47 435			1 072	48 507
TOTAL	2 610 741			638 904	3 249 645

Date de l'assemblée générale 17/12/2019

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 610 741

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 610 741

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 638 904

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 101 826	1 101 826	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	1 074	1 074	
TOTAL DES CREANCES		1 102 900	1 102 900	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	215	215		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 505 682.	470 227	1 680 163	355 292
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 854	4 854		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	72 844	72 844		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 222	1 222		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1	1		
	Groupe et associés (2)	1 592 709	1 592 709		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 177 526	2 142 072	1 680 163	355 292
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		470 227			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		603 269			

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/06/2020
Total des Charges à payer		8 665
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		215
<i>Intérêts courus à payer</i>	215	
Emprunts et dettes financières divers		3 448
<i>Intérêts courus à payer</i>	3 448	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 780
<i>Fourn. - Fact. non parvenue</i>	3 780	
Dettes fiscales et sociales		1 222
<i>Etat - charges à payer</i>	1 222	

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2020
Emprunt	Nantissement des titres Brieydis	BECEM	3 550 000	968 182
Emprunt	Nantissement de compte titres	BECEM	800 000	800 000
		TOTAL	4 350 000	1 768 182